



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 402 868
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPL NORWAY AS
Forretningsadresse: Høylandsbygd
5457 HØYLANDSBYGD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Martin Gravdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	8 978 731	10 165 043
Sum inntekter		8 978 731	10 165 043
Kostnader			
Lønnskostnad	4	5 369 369	5 690 580
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	378 000	393 000
Annen driftskostnad	4,7	2 701 979	2 733 796
Sum kostnader		8 449 348	8 817 376
Driftsresultat		529 383	1 347 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 152	2 373
Sum finansinntekter		11 152	2 373
Annen rentekostnad		149	73
Sum finanskostnader		149	73
Netto finans		11 003	2 300
Ordinært resultat før skattekostnad		540 386	1 349 967
Skattekostnad på ordinært resultat	3	114 309	284 042
Ordinært resultat etter skattekostnad		426 077	1 065 925
Årsresultat	1	426 077	1 065 925
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Konsernbidrag		2 375 969	1 242 958
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 949 892	-177 033
Sum overføringer og disponeringer		426 077	1 065 925



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	4 800 000	5 178 000
Sum varige driftsmidler		4 800 000	5 178 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		4 800 000	5 178 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		82 860	2 186 161
Andre fordringer		51 754	10 422
Sum fordringer		134 614	2 196 583
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	978 321	1 201 356
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		978 321	1 201 356
Sum omløpsmidler		1 112 935	3 397 939
SUM EIENDELER		5 912 935	8 575 939

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	2	1 000 000	2 230 358
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	3 230 358
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2		719 535
Sum opptjent egenkapital			719 535
Sum egenkapital		2 000 000	3 949 893
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	876 000	926 000
Sum avsetninger for forpliktelser		876 000	926 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		876 000	926 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 004	120 318
Skyldige offentlige avgifter		34 905	276 929
Kortsiktig konserngjeld		2 932 030	3 236 932
Annen kortsiktig gjeld		55 995	65 867
Sum kortsiktig gjeld		3 036 934	3 700 046
Sum gjeld		3 912 934	4 626 046
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 912 934	8 575 939



Årsrapport 2018

SPL Norway AS

Høylandsbygd
5457 HØYLANDSBYGD

Organisasjonsnummer: 990402868





SPL Norway AS

	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNEKTER			
Salgsinntekter	7	8 978 731	10 165 043
SUM DRIFTSINNEKTER		8 978 731	10 165 043
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	4	5 369 369	5 690 580
Avskrivning varige driftsmidler	5	378 000	393 000
Annen driftskostnad	4,7	2 701 979	2 733 796
SUM DRIFTSKOSTNADER		8 449 348	8 817 376
DRIFTSRESULTAT		529 383	1 347 667
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		11 152	2 373
Rentekostnader		149	73
RESULTAT AV FINANSPOSTER		11 003	2 300
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		540 386	1 349 967
Skattekostnad	3	114 309	284 042
ÅRSRESULTAT	1	426 077	1 065 925
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		-1 949 892	-177 033
Avsatt til konsernbidrag		2 375 969	1 242 958
SUM OVERFØRINGER		426 077	1 065 925



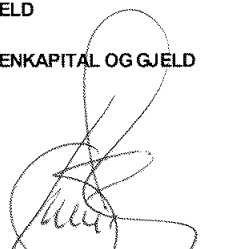
SPL Norway AS

	Note	2018	2017
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	5	4 800 000	5 178 000
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		4 800 000	5 178 000
SUM ANLEGGSMIDLER		4 800 000	5 178 000
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		82 860	2 186 161
Andre fordringer		51 754	10 422
SUM FORDRINGER		134 614	2 196 582
Bankinnskudd og lignende	6	978 321	1 201 356
SUM OMLØPSMIDLER		1 112 935	3 397 938
SUM EIENDELER		5 912 935	8 575 938





SPL Norway AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	1 000 000	1 000 000
Innskutt annen egenkapital	2	<u>1 000 000</u>	<u>2 230 358</u>
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		<u>2 000 000</u>	<u>3 230 358</u>
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	<u>0</u>	<u>719 535</u>
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		<u>0</u>	<u>719 535</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>2 000 000</u>	<u>3 949 892</u>
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	<u>876 000</u>	<u>926 000</u>
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		<u>876 000</u>	<u>926 000</u>
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til konsernselskaper		2 932 031	3 236 933
Leverandørgjeld		14 004	120 318
Skyldige offentlige avgifter		34 905	276 929
Annen kortsiktig gjeld		<u>55 995</u>	<u>65 867</u>
SUM KORTSIKTIG GJELD		<u>3 036 935</u>	<u>3 700 046</u>
SUM GJELD		<u>3 912 935</u>	<u>4 626 046</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>5 912 935</u>	<u>8 575 939</u>


Stein Pettersen
styreleder

Høylandsbygd, 26.06.2019
SPL Norway AS


Hans Martin Gravdal
styremedlem


Frode Grønstøl
daglig leder



SPL NORWAY AS

NOTER 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Omløpsmidler

Omløpsmidler omfatter normalt poster hvor hensikten er realisering innen ett år fra balansedagen, herunder poster som knytter seg til

varekretsløpet. Omløpsmidler verdsettes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Gjeld

Kortsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling innen ett år fra balansedagen og verdsettes til høyeste verdi av opptakskost (anskaffelseskost) og antatt virkelig verdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Selskapets aksjekapital består av 1 000 000 aksjer à kr 1 totalt NOK 1 000 000. Halsnøy Dokk AS eier 100% av selskapet.

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	1 000 000	2 230 358	719 535	3 949 893
Resultat	-	-	426 077	426 077
Avgitt konsernbidrag etter skatt	-	(1 230 358)	(1 145 613)	(2 375 971)
Egenkapital pr. 31.12	1 000 000	1 000 000	-	2 000 000



SPL NORWAY AS

NOTER 2018

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2018	2017
Resultat før skattekostnad	540 386	1 349 967
Permanente forskjeller	-	-
Avgitt konsernbidrag med skattemessig effekt	(714 387)	(654 342)
Endring i midlertidige forskjeller	174 000	(695 626)
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	23 %	24 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2018	2017
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	3 984 000	4 158 000
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	-	(134 003)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	3 984 000	4 023 997
Nominell skattesats	22 %	23 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	876 000	926 000

Spesifikasjon av skattekostnad	2018	2017
Betalbar skatt	-	-
Skatt på konsernbidrag	164 309	-
Endring utsatt skatt	(50 000)	127 000
Skattekostnad	114 309	127 000

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Note 4 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2018	2017
Totale lønninger	522 617	527 489
Totale pensjonskostnader	39 011	37 641
Arbeidsgiveravgift	59 381	59 904
Innleid arbeidskraft	4 748 360	5 056 076
Totale andre ytelser	-	9 470
Sum lønnskostnader	5 369 369	5 690 580
Antall årsverk	1	1

Det er ikke utbetalt honorar til styret. Daglig leder får lønn gjennom konsernselskap. Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 22.000,- for revisjon, 8.350,- for teknisk bistand med utarbeidelse av regnskap og ligningspapir.



SPL NORWAY AS

NOTER 2018

Note 5 – Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 01.01	9 817 154
Tilang (+)	-
Avgang (-)	-
Anskaffelseskost pr 31.12	9 817 154
Akk. Avskrivninger	5 017 154
Akk. Nedskrivninger	-
Bokført verdi pr. 31.12	4 800 000
Årets avskrivninger	378 000
Lineære avskrivninger	25 år

Note 6 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 16.974,- bundne midler til skattetrekk.

Note 7 – Transaksjoner og mellomværende med konsernselskap

Selskapets eienedeler er pantsatt for annen gjeld i konsernet Cinus AS.



Til generalforsamlingen i SPL NORWAY AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SPL Norway AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 426 077. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om



Uavhengig revisors beretning for 2018

SPL Norway AS

effektiviteten av selskapets interne kontroll.

- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 26. juni 2019

Fakta Revisjon AS


Dag Hillesøy
registrert revisor

